



蓝川环保

NEEQ : 835080

山东蓝川环保股份有限公司

Shandong lanchuan environmental
protectionCo.Ltd.



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋茂成、主管会计工作负责人李立芳及会计机构负责人（会计主管人员）李立芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	污水处理行业具有公益性和投资周期长的特征，政策导向很大程度影响着行业发展，公司对污水处理的投资具有投资期较长、收益稳定的特点。公司承接的政府污水处理项目期限通常为 15—20 年，若投资期内相关政策发生改变会使公司面临较大的政策风险。国家环保政策和税收政策的改变如环保标准的提高会导致项目公司的运营成本改变，影响投资运营商的投资收益。 《“十四五”生态环境保护规划》的总体思路和目标追求是，持续改善环境质量，增强全社会生态环保意识，深入打好污染防治攻坚战。治理城乡生活环境，推进城镇污水管网全覆盖，基本消除城市黑臭水体。因此环保行业是国家重点支持的行业，整体政策面将长期向好。 公司通过不断改进工艺、提高技术水平、降低运营成本来提升盈利水平，增加应变政策性风险的能力。
公司经营管理方面风险	虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，并制订和逐步完善了公司内部控制制度，包括运营管理体系、财务制

	度、业务流程等，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是如果未来公司不能较好地执行公司管理制度，公司将面临管理方面的风险。 另外，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理水平不能适应公司业务扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。 公司将借助于全国中小企业股份转让系统挂牌的机遇，严格遵守证监会和全国股份转让系统关于非上市公司公众公司的相关规则，不断完善公司治理机制和内控体系，确保公司的规范运作，降低经营管理的风险。
开展 PPP 项目的风险	公司主要发展方向为污水厂 PPP 项目投资模式，项目融资的参与方和其中的审批环节较多，投融资结构复杂，因此综合融资过程较漫长、复杂，融资的成本较高，如果项目公司的资金到位困难，无法按时开工建设或如期完工，则不能如期收取污水处理服务费，投资难以如期收回。其次是项目持续时间长，经济形势的变化、通货膨胀和投资商的经营状况等不确定因素较多。且污水处理作为一项公共事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。 为更好地开展 PPP 项目，公司对各方面人才进行了储备。公司运营资金充裕，除定向增发外，同银行等金融机构进行多方位沟通并授信，通过项目贷款及 PPP 项目收费权质押等融资方式来确保项目资金的投入。在签署项目协议时，同政府等部门确定最低保有运营量，以保证投资的收回。
客户集中度较高风险	公司 2018 年、2019 年、2020 年前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例合计为 96.97%、100.00%、100.00%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。 针对上述风险，公司与老客户继续加强合作并签署长期固定期限合同，不断提高服务质量，确保来自老客户的业务不断稳定增长；同时公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增

	加营销渠道。通过老客户的稳定订单、新客户的不增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。公司承担的 PPP 项目客户为政府部门，运营收入来源已列入财务预算。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人宋茂成持有 1,504.1125 万股份，持股比例为 75.21%，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。 针对上述风险，公司严格按照三会规则和内部控制制度等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。
价格风险	污水处理作为一项公共事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。 公司将通过不断改进工艺、提高运营管理水平、降低运营成本达到持续盈利。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蓝川环保	指	山东蓝川环保股份有限公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
天健所、天健会所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的会计期间
EPC	指	Engineering+ Procurement+ Construction，简称“EPC”或“EP+C”，是指工程承包模式，即由承包方根据客户需求制定总的解决方案，设计施工完成后整体交由客户进行使用。
OT	指	政府将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目的运营，并回收成本、赚取利润。
TOT	指	政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的

		产权和经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的一种融资方式。
BOT	指	建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。
PPP	指	政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东蓝川环保股份有限公司章程》
议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则等》
股东大会	指	山东蓝川环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝川环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝川环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
十一五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十一个五年规划纲要
十二五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要
十三五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要
十四五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要
水十条	指	2015 年 4 月 2 日国务院发布的《水污染防治行动计划》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝川环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong lanchuan environmental protection Co.Ltd. Lanchuan EP
证券简称	蓝川环保
证券代码	835080
法定代表人	宋茂成

二、 联系方式

董事会秘书	李立芳
联系地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 7 楼
电话	0531-85606818
传真	0531-85602808
电子邮箱	Lc.hb@163.com
公司网址	http://www.lanchuanhuanbao.com/
办公地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦 7 楼
邮政编码	250117
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东蓝川环保股份有限公司董秘办

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用（D462）-污水处理及其再生利用（D4620）
主要业务	环保工程、污水处理工程的设计、施工、调试、运营、维护等，为客户提供专业的污水处理项目整体解决方案。
主要产品与服务项目	环保工程、污水处理工程的设计、施工、调试、运营、维护等，为客户提供专业的污水处理项目整体解决方案。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	宋茂成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋茂成、袁翠娟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370104684671824R	否
注册地址	山东省济南市槐荫区烟台路西元大厦 7 楼	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中山证券			
主办券商办公地址	深圳南山区粤海街道创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中山证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘加宝	陈立立		
	3 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,266,113.75	79,211,000.17	-39.07%
毛利率%	50.14%	30.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,458,464.51	15,497,981.72	-0.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,841,657.34	15,246,126.72	-2.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.48%	34.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.46%	33.73%	-
基本每股收益	0.77	0.77	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,224,544.98	118,026,576.45	28.13%
负债总计	82,822,202.53	65,082,698.51	27.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,402,342.45	52,943,877.94	29.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	2.65	29.20%
资产负债率%（母公司）	45.03%	53.38%	-
资产负债率%（合并）	54.77%	55.14%	-
流动比率	0.74	0.36	-
利息保障倍数	7.69	15.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,881,358.68	25,833,741.21	-50.14%
应收账款周转率	2.78	15.57	-
存货周转率	9.57	155.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.13%	67.95%	-
营业收入增长率%	-39.07%	79.35%	-
净利润增长率%	-0.25%	71.97%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	725,655.50
非经常性损益合计	725,655.50
所得税影响数	108,848.33
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	616,807.17

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	20,000.00	-20,000.00	
合同负债		17,699.12	17,699.12
其他流动负债		2,300.88	2,300.88

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司自成立以来，依托自有技术，一直致力于环保工程和污水治理工作。公司的主要业务包括环保工程和污水处理运营服务，具备自主研发的污水处理技术优势，同时借助政府对环保新兴行业的支持力度，进行新技术与新设备的研发研制、污水处理工程的承接实施、污水处理厂的投资建设运营和污水处理的托管服务等。公司业务主要面向有污水处理需求的政府机关单位及企业，如济南市南部山区管理委员会生态保护局、齐河县住房和城乡建设局等，通过招投标与竞争性谈判的方式获得认可承接项目。同时，公司通过加强企业管理，做好材料资源的整合利用，推广新技术新材料的应用等方式，降低企业与项目成本，保证公司的利润率水平处于行业平均水平。

公司以 PPP 模式等合作方式取得污水处理厂特许经营权或运营权，通过污水处理厂的正常管理运营，从政府或企业获得污水处理运营费。公司采取专有技术为客户一揽子提供建造污水处理厂的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、工程施工、运营技术支持和托管运营服务等，并制造和提供核心的环保专用设备。通过工程项目技术咨询、设计、施工、调试等方式进行专业指导或工程承包，获得经济效益；

公司通过政府招投标或与客户进行商业性竞争谈判后，获得污水处理工程项目的特许经营权和承包权，并收取相关费用。污水处理厂特许经营权主要采取 PPP 项目模式，即投资建设运营移交模式，或运营转让模式，政府将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目的投资建设和运营，并回收成本、赚取利润。随着经营规模的不断扩大，资金实力的不断提升，公司将继续寻求与政府的更多元化的合作。

公司主营业务明确，并拥有自己的专利技术，研发系统运转较好。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，报告期内持续运营，公司不存在影响持续经营能力的相关事项。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,600,685.37	1.72%	8,306,394.54	7.04%	-68.69%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,708,202.33	18.32%	4,177,115.48	3.54%	563.33%
存货	5,030,602.5	3.33%	--	-	100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,941,979.51	1.28%	2,955,172.18	2.50%	-34.29%
在建工程	-	-	47,721,355.04	40.43%	-100.00%
无形资产	106,610,932.08	70.50%	47,407,141.48	40.17%	124.88%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	12,020,976.67	7.95%	16,027,356.67	13.58%	-25.00%
长期借款	23,500,000.00	15.54%	7,500,000.00	6.35%	213.33%
预付账款	450,701.56	0.30%	281,997.64	0.24%	59.82%
其他应收款	39,686.63	0.03%	29,695.88	0.03%	33.64%
其他流动资产	6,165,804.79	4.08%	6,955,598.13	5.89%	-11.35%
其他非流动资产	-	-	72,201.97	0.06%	-100.00%
应付账款	18,646,003.36	12.33%	17,734,568.56	15.03%	5.14%
预收账款	-	-	20,000.00	0.02%	-100.00%
应交税费	669,131.49	0.44%	1,934,263.85	1.64%	-65.41%
其他应付款	14,370,969.84	9.50%	13,315,265.43	11.28%	7.93%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末金额比期初减少 68.69%，主要原因是：2020 年西营和柳埠污水厂正式运营，运营支付的现金流量较上年增加 282.14%，而污水厂运营费因 2020 年未列入市财政预算，同时受疫情影响市财政资金紧张，运营费未能及时收回，全年经营性现金净流量为 1,288.13 万元，较上期减少 50.14%。

2、应收账款期末金额比期初增加 563.33%，主要原因是：仲宫、西营、柳埠污水厂运营费预算政府职责划分未确定，2020 年未列入市财政预算，造成回款减少；同时因受疫情影响财政资金紧张运营费未能及时收回造成。

3、存货期末金额比期初增加 503.06 万元，主要原因是已完工未与甲方结算和移交的天桥污水处理项目，列入存货中的工程施工。

4、固定资产期末金额比期初减少 34.29%，主要原因为：一是槐荫区污水治理项目部分资产转天桥项目成本，二是按规定计提折旧所致。

5、在建工程期末金额减少 4,772.14 万元，主要原因为公司投资建设西营污水处理厂、柳埠污水处理厂 PPP 项目，已投入使用转入无形资产。

6、无形资产期末金额增加 124.88%，主要原因为公司投资建设西营污水处理厂、柳埠污水处理厂 PPP 项目，已投入使用转入无形资产。

7、短期借款期末金额比期初减少 25.00%，主要原因为按期还款所致。

8、长期借款期末金额比期初增加 213.33%，主要原因为全资子公司济南西柳污水处理有限公司 3 年期项目贷款所致。

9、预付款项期末金额增加 59.82%，主要原因为污水处理厂预存电费增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,266,113.75	-	79,211,000.17	-	-39.07%
营业成本	24,063,799.18	49.86%	55,258,170.2	69.76%	-56.45%
毛利率	50.14%	-	30.24%	-	-
销售费用	0	-	-	-	-
管理费用	2,855,674.01	5.92%	1,974,049.16	2.49%	44.66%
研发费用	1,932,505.54	4.00%	4,389,819.35	5.54%	-55.98%
财务费用	2,373,892.65	4.92%	1,157,708.35	1.46%	105.05%
信用减值损失	-1,368,585.05	-2.84%	1,520.46	-	-90,111.25%
资产减值损失	-22,636.63	-0.05%	-	-	-100.00%
其他收益	614,919.69	1.27%	823,966.14	1.04%	-25.37%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,932,169.05	33.01%	16,786,792.48	21.19%	-5.09%
营业外收入	0	-	-	-	-
营业外支出	0	-	-	-	-
净利润	15,458,464.51	32.03%	15,497,981.72	19.57%	-0.25%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上期减少 39.07%，主要原因为：受疫情影响承接新的项目减少。

2、报告期内，营业成本较上期减少 56.45%，主要原因为：一是，EPC 工程项目营业收入较上期减少 68.08%对应营业成本减少 76.41%；二是，公司新建两个 PPP 项目和负责运营的农村污水项目年初投入运营，运营收入增加 59.38%对应运营成本增加 37.29%，新设施维修费用较低且设备均处在保修期内无需支付此部分费用，故运营成本较正常年份偏低；其次，公司集中精力将以前年度已研发的产品应用于项目从而节能降耗节约成本。

3、报告期内，管理费用增加 44.66%，主要原因为：槐荫小清河项目污水接入市政管网后停止使

用，污水设施所计提的折旧计入管理费用所致。

4、报告期内，研发费用减少 55.98%，主要原因为：2019 年研发项目较多且部分研发项目可应用于项目，2020 年受疫情影响技术研发放缓速度。

5、报告期内，财务费用增加 105.05%，主要原因为公司为投建新的项目贷款增加的利息支出。

6、报告期内，信用减值损失增加 136.70 万元主要原因为：仲宫、西营、柳埠污水厂运营费预算政府职责划分未确定，2020 年未列入市财政预算，造成回款减少；同时因受疫情影响财政资金紧张运营费未能及时支付按公司政策计提坏账造成。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	48,266,113.75	79,211,000.17	-39.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,063,799.18	55,258,170.20	-56.45%
其他业务成本	0	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
污水运营	29,810,050.38	14,175,375.72	52.45%	66.30%	46.94%	6.27%
工程施工	18,314,470.44	9,823,875.83	46.36%	-70.10%	-78.45%	20.79%
其他	141,592.93	64,547.63	54.41%	357.14%	206.00%	22.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、污水运营收入较上期增加 66.30%，主要原因：新建 PPP 项目投产运营。

2、工程施工收入较上期减少 70.10%，主要原因：受疫情影响新项目减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南市南部山区管理委员会生态保护局	38,723,591.83	80.23%	否
2	济南市天桥区引黄灌溉服务中心	8,904,935.82	18.45%	否
3	济南市南部山区管理委员会规划发展局	415,350.97	0.86%	否
4	济南祥蓝市政园林工程有限公司	141,592.93	0.29%	否
5	中国人民解放军济南空军千佛山大厦建设办公室	80,642.20	0.17%	否
合计		48,266,113.75	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	2,233,115.30	9.28%	否
2	山东凌亚市政工程有限公司	2,201,834.86	9.15%	否
3	济南巨龙锅炉有限公司	1,893,805.31	7.87%	否
4	济南百耀同富服务外包有限公司	1,527,571.06	6.35%	否
5	山东金雨丰电气自动化有限公司	1,007,777.98	4.19%	否
合计		8,864,104.51	36.84%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,881,358.68	25,833,741.21	-50.14%
投资活动产生的现金流量净额	-34,119,884.63	-43,284,071.77	-21.17%
筹资活动产生的现金流量净额	15,532,738.71	19,525,566.92	-20.45%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量减少 50.14%的主要原因为：一是 2020 年西营和柳埠污水厂正式运营，运营支付的现金流量增加，而污水厂运营费因 2020 年未列入市财政预算，同时受疫情影响财政资金紧张，运营费未能及时支付造成运营服务费未能按时回款；二是天桥项目经营性支出的增加。
2. 投资活动产生的现金流量减少 21.17%的主要原因为：公司 PPP 项目建设完成，投资支出相应减少。
3. 筹资活动产生的现金流量减少 20.45%的主要原因为：按期向银行还款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南仲君污水处理有限公司	控股子公司	污水处理	64,661,745.39	31,038,844.42	16,666,492.01	7,288,907.27
济南西柳污水处理有限公司	控股子公司	污水处理	77,084,750.46	19,035,279.64	10,990,305.62	4,065,134.86

主要控股参股公司情况说明

公司共有 2 家存续的子公司：

一是济南仲君污水处理有限公司，是山东蓝川环保股份有限公司的全资子公司，于 2011 年 11 月出资 20 万元设立，主要经营业务为污水处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），2017 年 9 月增资 1480 万，增资后注册资本为 1500 万元，公司运营正常。

二是济南西柳污水处理有限公司，是山东蓝川环保股份有限公司的全资子公司，于 2019 年 4 月出资 1500 万元设立，主要经营业务为污水处理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），公司于 2020 年 1 月正式商业运营，运营正常。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司建设的西营污水处理厂和柳埠污水处理厂 PPP 项目，2020 年正式达标进行商业运营，所承建的分散式农村生活污水处理工程全部建设完成进入运营阶段。以上项目的商业运营和中标对公司下一步的发展方向提供了保障。报告期内因受疫情影响，承接项目减少造成收入减少，但公司及时调整经营理念，将公司已形成的研发成果应用于各项目，同时积极节能降耗压缩成本，使公司长期运营的各运营项目积极稳健的成长，保持了较好的利润，公司主要财务、业务等经营指标健康。

报告期内管理层加强和完善了公司各项制度的建设，明确了各部门职责，推行全面预算管理，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，加大技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场推广工作。公司业务、资产、财务等机构完全独立，工程建设、运营管理、会计核算、财务管理、风险控制各项管理体系运行良好。

经营管理层、核心业务人员、员工队伍稳定，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有较强的持续经营能力。

公司本期实现营业收入 4,826.61 万元，期末净资产 6,840.23 万元，公司未发生连续三个会计年度亏损情况，公司实际控制人及高级管理人员均可正常履职，公司报告期内未拖欠供应商货款，主要生产、经营资质及其他要素均能正常使用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

☐是 ☒否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
济南仲君污水处理有限公司	否	15000000	7500000	0	2019年4月24日	2022年4月23日	保证	连带	已事后补充履行
济南西柳污水处理有限公司	否	30000000	27000000	0	2020年5月26日	2023年5月25日	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	45000000	34500000	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	45,000,000	34,500,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,798,828.78	298,828.78

清偿和违规担保情况：

无

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020年4月15日		证券金融产品	现金	6,000,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年年度股东大会审议通过了《关于使用公司自有闲置资金购买证券金融产品的议案》和《关于授权山东蓝川环保股份有限公司董事长全权办理利用公司自有闲置资金购买证券金融产品的议

案》，授权公司董事长在不超过 600 万元（含 600 万元）限额内，全权负责办理公司利用自有闲置资金购买证券金融产品的相关事宜，授权有效期自 2019 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年 4 月 29 日有效。公司在确保不影响日常正常生产经营所需资金情况下，运用闲置自有资金进行适当的证券金融产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益。本报告期内没有新购证券金融产品。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015 年 12 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 21 日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范.	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 21 日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范.	正在履行中
公司	2015 年 12 月 21 日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范.	正在履行中
其他	2015 年 12 月 21 日		规范	同业竞争承诺	竞业禁止情况的说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 21 日		规范	未受到行政部门处罚	公司严格遵守和执行国家与地方各项环境保护法律及标准并按时纳税.	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，并履行承诺。

2、公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，将在今后的生产经营中予以规范。为进一步完善和规范关联交易的管理，公司已制定《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、公司核心技术人员签署了《董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止情况的说明》，承诺其本人未曾违反任何竞业禁止的法律规定或与其他单位的约定，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，也不存在与其他单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

4、针对可能产生的纠纷或行政处罚，公司控股股东、实际控制人已出具承诺：“确保公司及子公司济南仲君污水处理有限公司今后在运营过程中不再受到任何工商、税务、环保、社保、安全生产等行政部门的处罚。”公司严格遵守和执行国家与地方各项环境保护法律法规及标准，严格按照法律法规的要求及时进行纳税。

截止本报告发布日，未发生违背承诺的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济南仲君污水处理有限公司运营费	应收账款	质押	16,543,153.97	10.94%	贷款质押担保
济南西柳污水处理有限公司运营费	应收账款	质押	10,535,938.20	6.97%	贷款质押担保
总计	-	-	27,079,092.17	17.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

济南仲君污水处理有限公司和济南西柳污水处理有限公司分别为本公司项目贷款提供质押担保，公司运营正常并按期还款，不会对公司的经营造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,961,499	29.81%	941,250	6,902,749	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	2,819,031	14.10%	941,250	3,760,281	18.80%
	董事、监事、高管	575,468	2.88%	0	575,468	2.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,038,501	70.19%	-941,250	13,097,251	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,222,094	61.11%	-941,250	11,280,844	56.40%
	董事、监事、高管	1,816,407	9.08%	0	1,816,407	9.08%

	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
	普通股股东人数	11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋茂成	11,276,125	3,765,000	15,041,125	75.21%	11,280,844	3,760,281	7,800,000	0
2	武进	1,800,000	0	1,800,000	9%	0	1,800,000	0	
3	宋永胜	750,000	0	750,000	3.75%	562,500	187,500	0	
4	孔繁强	600,000	0	600,000	3%	412,500	187,500	0	
5	李立芳	500,000	0	500,000	2.5%	375,000	125,000	0	
6	苏郁	0	400,000	400,000	2%	0	400,000	0	
7	刘晓峰	360,000	0	360,000	1.8%	0	360,000	0	
8	李辉	300,000	0	300,000	1.5%	225,000	75,000	0	
9	王喜春	241,875	0	241,875	1.21%	241,407	468	0	
10	侯思欣	5,000	0	5,000	0.03%	0	5,000	0	
合计		15,833,000	4,165,000	19,998,000	100.00%	13,097,251	6,900,749	7,800,000	
普通股前十名股东间相互关系说明：无。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

本公司期末控股股东是宋茂成，宋茂成是本公司第一大股东，持有本公司 75.21%的股份。

本公司期初控股股东是宋茂成和袁翠娟，宋茂成是本公司第一大股东，持有本公司 56.38%的股份，袁翠娟为本公司第二大股东，持有本公司 18.83%的股份，两人为夫妻关系，2020 年袁翠娟将所持有的股份全部转让给宋茂成。

宋茂成，男，1970 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1990 年 7 月至 1997 年 4 月在山东如意毛纺集团任职，1997 年 4 月至 1999 年 4 月任山东十方环保能源股份有限公司工程部经理，1999 年 5 月至 2010 年 12 月任山东十方环保能源股份有限公司副总经理、董事。2011 年 1 月至 2015 年 4 月任职山东蓝川环保工程有限公司总经理，2015 年 5 月至 2015 年 6 月任山东蓝川环保工程有限公司执行董事，2015 年 6 月至 2016 年 8 月任山东蓝川环保股份有限公司董事长、总经理，2016 年 8 月至今任山东蓝川环保股份有限公司董事长，2019 年 12 月起任山东蓝川环保股份有限公司董事长和总经理。

(二) 实际控制人情况

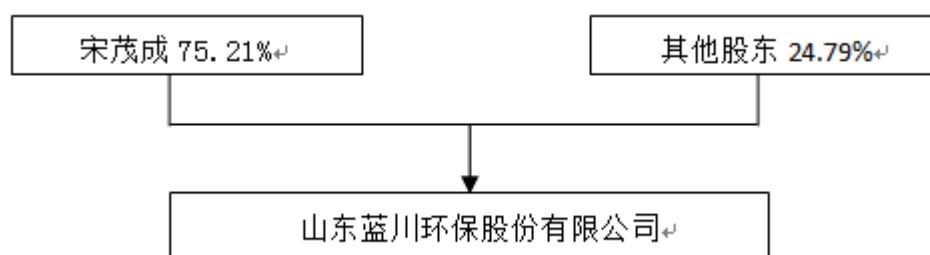
本公司期末控股股东是宋茂成，实际控制人是宋茂成和袁翠娟，两人为夫妻关系，宋茂成是本公司第一大股东，持有本公司 75.21%的股份。

本公司期初控股股东和实际控制人是宋茂成和袁翠娟，宋茂成是本公司第一大股东，持有本公司 56.38%的股份，袁翠娟为本公司第二大股东，持有本公司 18.83%的股份，两人为夫妻关系，2020 年袁翠娟将所持有的股份全部转让给宋茂成。

宋茂成，男，1970 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1990 年 7 月至 1997 年 4 月在山东如意毛纺集团任职，1997 年 4 月至 1999 年 4 月任山东十方环保能源股份有限公司工程部经理，1999 年 5 月至 2010 年 12 月任山东十方环保能源股份有限公司副总经理、董事。2011 年 1 月至 2015 年 4 月任职山东蓝川环保工程有限公司总经理，2015 年 5 月至 2015 年 6 月任山东蓝川环保工程有限公司执行董事，2015 年 6 月至 2016 年 8 月任山东蓝川环保股份有限公司董事长、总经理，2016 年 8 月至今任山东蓝川环保股份有限公司董事长，2019 年 12 月起任山东蓝川环保股份有限公司董事长和总经理。

袁翠娟，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。2005 年 5 月至 2009 年 10 月任山东十方环保能源有限公司供应部经理，2009 年 10 月至 2010 年 12 月任山东蓝川环保工程有限公司总经理。2011 年 9 月至 2015 年 4 月任山东蓝川环保工程有限公司执行董事、经理，2015 年 4 月至 2015 年 5 月任山东蓝川环保工程有限公司经理，2015 年 6 月至 2016 年 6 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、财务总监。2015 年 7 月至 2016 年 7 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、副总经理。2016 年 8 月至 2019 年 12 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、总经理。

公司与实际控制人之间的产权控制关系如下图所示：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	齐鲁银行洛口支行	银行	8,000,000	2019年9月20日	2021年3月31日	6.09%
2	抵押贷款	青岛银行槐荫支行	银行	4,000,000	2020年4月20日	2021年4月20日	6.09%
3	质押贷款	齐鲁银行洛口支行	银行	15,000,000	2019年4月24日	2022年4月23日	6.65%
4	质押贷款	齐鲁银行洛口支行	银行	30,000,000	2020年5月26日	2023年5月25日	6.00%
合计	-	-	-	57,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋茂成	董事长	男	1970 年 4 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
宋茂成	总经理	男	1970 年 4 月	2019 年 12 月 24 日	2021 年 5 月 20 日
李立芳	董事会秘书、财务总监	女	1973 年 4 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
李立芳	董事	女	1973 年 4 月	2020 年 1 月 15 日	2021 年 5 月 20 日
王喜春	董事、副总经理	男	1981 年 8 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
孔繁强	董事	男	1962 年 9 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
杜金声	董事	男	1972 年 10 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
宋永胜	监事会主席	男	1969 年 11 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
李 辉	监事	男	1972 年 10 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
任京霞	监事	女	1973 年 3 月	2018 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 20 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长宋茂成同时担任公司的总经理，系公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
宋茂成	董事长、总经理	11,276,125	3,765,000	15,041,125	75.21%	0	0
王喜春	董事、副总经理	241,875	0	241,875	1.21%	0	0
李立芳	董事、董事会秘书、财务总监	500,000	0	500,000	2.50%	0	0

孔繁强	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0	0
宋永胜	监事会主席	750,000	0	750,000	3.75%	0	0
李 辉	监事	300,000	0	300,000	1.50%	0	0
合计	-	13,668,000	-	17,433,000	87.17%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李立芳	董事会秘书/财务总监	新任	董事/董事会秘书/财务总监	原公司董事袁翠娟女士向公司提出辞职，公司董事会决定提名李立芳女士为第二届董事会董事。
袁翠娟	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

李立芳，女，1973 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，会计专科，注册会计师。1993 年 7 月至 2004 年 9 月，在山东小鸭电器股份有限公司工作。2004 年 10 月至 2005 年 09 月，在济南金立信财务咨询公司任会计主管。2005 年 10 月至 2007 年 09 月，在北京正和信会计师事务所山东分所任项目经理。2007 年 10 月至 2016 年 6 月在山东十方环保能源股份有限公司历任财务经理、财务部长、财务总监、董事。2016 年 8 月至 2019 年 12 月在山东蓝川环保股份有限公司任董事会秘书、财务总监，2019 年 12 月至今任山东蓝川环保股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	15	2	3	14
生产人员	21	0	2	19
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	1	2
员工总计	42	2	6	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	15
专科	14	13
专科以下	12	10
员工总计	42	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：公司建立了完善的薪酬体系和绩效考核制度，根据实际情况，针对员工工作能力、业绩表现，采取调薪、职位晋级等机制，激发员工积极性与创造性。
2. 培训计划：公司根据战略发展和经营需求，制定了年度培训计划，开展各类技术、管理、运营等外部和内部培训，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。
- 3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行程序，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度的规定履行各自的职责、权利和义务，并独立有效地运作、开展经营。截止报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机构符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行程序，保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，各股东各项权利得到有效保障。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重要的融资、关联交易等事项履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》进行修订，不会对公司的生产经营产生不利影响。

修改内容详见 2020-009 号公告。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1. 2020 年 4 月 15 日，第二届董事会第七次会议：审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度总经理工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2019 年度公司利润分配方案》议案、《2019 年度财务审计报告》议案、《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度财务审计机构》议案、《公司拟向青岛银行申请贷款》议案、《公司拟向齐鲁银行申请贷款》议案、《公司子公司拟向齐鲁银行申请贷款》议案、《关于使用公司自有闲置资金购买证券金融产品》议案、《关于授权山东蓝川环保股份有限公司董事长全权办理公司利用自有闲置资金购买证券金融产品》议案、《关于向控股股东、实际控制人借款》议案、《关于拟修订》议案、《关于修订公司相关制度》议案、《关于修订〈投资者关系管理制度〉、〈信息披露事务管理制度〉》议案、《关于提请召开 2019 年度股东大会》议案。2. 2020 年 8 月 6 日，第二次董事会第八次会议：审议通过《山东蓝川环保股份有限公司 2020 年半年度报告》议案、《公司及子公司为济南西柳污水处理有限公司申请贷款提供担保》议案、《公司为子公司济南仲君污水处理有限公司申请贷款提供担保》议案。
监事会	2	1. 2020 年 4 月 15 日，第二届监事会第五次会议：审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案、《2019 年度财务决算报告》议案、《2019 年度公司利润分配方案》议案、《2019 年年度报告及年度报告摘要》议案、《2020 年度财务预算报告》议案、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度财务审计机构》议案、《关于修订〈〈监事会议事规则〉〉》议案。2. 2020 年 8 月 6 日，第二届监事会第六次会议：审议通过

		《山东蓝川环保股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。
股东大会	2	1. 2020 年 1 月 15 日，2020 年第一次临时股东大会：审议通过《关于提名李立芳女士为公司董事》议案。2. 2020 年 5 月 7 日，2019 年年度股东大会：审议通过《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度公司利润分配方案》、《2019 年度报告及年度报告摘要》、《2020 年度财务预算报告》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度财务审计机构》、《公司拟向青岛银行申请贷款》、《公司拟向齐鲁银行申请贷款》、《公司子公司拟向齐鲁银行申请贷款》、《关于使用公司自有闲置资金购买证券金融产品》、《关于授权山东蓝川环保股份有限公司董事长全权办理公司利用自有闲置资金购买证券金融产品》、《关于向控股股东、实际控制人借款》、《关于拟修订〈公司章程〉》、《关于修订公司相关制度》、《关于修订〈监事会议事规则〉》、《2019 年度监事会工作报告》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

（1）股东大会：

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。

（2）董事会：

公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司现任董事共 5 人，公司董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司各位董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务，能够认真履行职责并能切实维护公司和股东的权益。

（3）监事会：

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司现任监事会由 3 人组成，其中 1 人为职工代表监事，监事会的人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。监事会本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项

无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系、风险控制等内部控制管理制度。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断改进完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人和管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，做到真实、准确、及时地披露相关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作。公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审【2021】4-11 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘加宝 3 年	陈立立 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

天健审〔2021〕4-11 号

山东蓝川环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东蓝川环保股份有限公司（以下简称蓝川公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝川公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于蓝川公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

蓝川公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝川公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

蓝川公司治理层（以下简称治理层）负责监督蓝川公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同

时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蓝川公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝川公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就蓝川公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘加宝

中国·杭州 中国注册会计师：陈立立

二〇二一年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	2,600,685.37	8,306,394.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	27,708,202.33	4,177,115.48
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	450,701.56	281,997.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	39,686.63	29,695.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	5,030,602.5	-
合同资产	五、（一）6	430,095.93	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）7	6,165,804.79	6,955,598.13
流动资产合计		42,425,779.11	19,750,801.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	1,941,979.51	2,955,172.18
在建工程	五、（一）9	-	47,721,355.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、（一）10	106,610,932.08	47,407,141.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）11	245,854.28	119,904.11
其他非流动资产	五、（一）12		72,201.97
非流动资产合计		108,798,765.87	98,275,774.78
资产总计		151,224,544.98	118,026,576.45
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	12,020,976.67	16,027,356.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）14	18,646,003.36	17,734,568.56
预收款项	五、（一）15		20,000.00
合同负债	五、（一）16		
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）17	680,569.36	631,250.85
应交税费	五、（一）18	669,131.49	1,934,263.85
其他应付款	五、（一）19	14,370,969.84	13,315,265.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）20	11,058,854.17	5,023,090.28
其他流动负债	五、（一）21		
流动负债合计		57,446,504.89	54,685,795.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）22	23,500,000.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、（一）23	1,875,697.64	2,896,902.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,375,697.64	10,396,902.87
负债合计		82,822,202.53	65,082,698.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	2,367,932.49	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）26		
盈余公积	五、（一）27	2,586,872.66	2,176,430.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）28	43,447,537.30	28,399,515.03
归属于母公司所有者权益合计		68,402,342.45	52,943,877.94
少数股东权益			
所有者权益合计		68,402,342.45	52,943,877.94
负债和所有者权益总计		151,224,544.98	118,026,576.45

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,304,604.63	5,675,379.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）1	10,684,221.63	32,066,967.07
应收款项融资			
预付款项		62,315.18	67,703.26
其他应收款	十二、（一）2	38,348,966.99	23,883,660.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,937,100.96	
合同资产		430,095.93	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		55,767,305.32	61,693,710.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）3	29,908,440.72	29,908,440.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,938,117.91	2,949,884.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		137,017.74	119,904.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,983,576.37	32,978,229.81
资产总计		87,750,881.69	94,671,940.50
流动负债：			
短期借款		12,020,976.67	16,027,356.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,981,603.29	17,638,268.56
预收款项			20,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		427,142.83	464,198.15
应交税费		596,174.12	1,890,241.49
其他应付款		12,612,628.03	11,602,736.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,638,524.94	47,642,800.90

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,875,697.64	2,896,902.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,875,697.64	2,896,902.87
负债合计		39,514,222.58	50,539,703.77
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,367,932.49	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,586,872.66	2,176,430.42
一般风险准备			
未分配利润		23,281,853.96	19,587,873.82
所有者权益合计		48,236,659.11	44,132,236.73
负债和所有者权益合计		87,750,881.69	94,671,940.5

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		48,266,113.75	79,211,000.17
其中：营业收入	五、（二）1	48,266,113.75	79,211,000.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,557,642.71	63,249,694.29
其中：营业成本	1	24,063,799.18	55,258,170.2
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	331,771.33	469,947.23
销售费用		0	
管理费用	五、(二) 3	2,855,674.01	1,974,049.16
研发费用	五、(二) 4	1,932,505.54	4,389,819.35
财务费用	五、(二) 5	2,373,892.65	1,157,708.35
其中：利息费用		2,380,557.59	1,161,209.87
利息收入		13,832.26	14,461.01
加：其他收益	五、(二) 6	614,919.69	823,966.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 7	-1,368,585.05	1,520.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	-22,636.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,932,169.05	16,786,792.48
加：营业外收入		0	
减：营业外支出		0	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,932,169.05	16,786,792.48
减：所得税费用	五、(二) 9	473,704.54	1,288,810.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,458,464.51	15,497,981.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,458,464.51	15,497,981.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,458,464.51	15,497,981.72
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,458,464.51	15,497,981.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,458,464.51	15,497,981.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.77	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.77	0.77

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(二) 1	20,609,316.12	65,019,820.15
减：营业成本	十二、(二) 1	10,961,544.09	47,405,956.95
税金及附加		84,242.42	344,170.35
销售费用			
管理费用		2,769,223.76	1,952,740.07
研发费用	十二、(二) 2	1,932,505.54	4,389,819.35
财务费用		595,665.68	439,361.52
其中：利息费用		601,783.01	438,675.7

利息收入		11,068.27	6,725.32
加：其他收益		534,919.69	823,966.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-91,454.23	114,204.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-22,636.63	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,686,963.46	11,425,942.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,686,963.46	11,425,942.18
减：所得税费用		582,541.08	1,288,810.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,104,422.38	10,137,131.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,104,422.38	10,137,131.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,104,422.38	10,137,131.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,504,296.52	42,750,168.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		51,164.19	527,666.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	20,324,877.26	11,229,909.46
经营活动现金流入小计		66,880,337.97	54,507,744.22
购买商品、接受劳务支付的现金		26,122,970.90	6,835,892.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,673,437.55	3,499,439.38
支付的各项税费		2,811,489.51	2,836,305.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	21,391,081.33	15,502,365.45
经营活动现金流出小计		53,998,979.29	28,674,003.01
经营活动产生的现金流量净额		12,881,358.68	25,833,741.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,119,884.63	43,284,071.77

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,119,884.63	43,284,071.77
投资活动产生的现金流量净额		-34,119,884.63	-43,284,071.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	10,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,439,061.29	1,044,433.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）3	28,200.00	
筹资活动现金流出小计		18,467,261.29	11,474,433.08
筹资活动产生的现金流量净额		15,532,738.71	19,525,566.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,705,787.24	2,075,236.36
加：期初现金及现金等价物余额		8,280,827.96	6,205,591.6
六、期末现金及现金等价物余额		2,575,040.72	8,280,827.96

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,190,007.06	66,701,752.23
收到的税费返还		51,164.19	527,666.14
收到其他与经营活动有关的现金		23,756,615.77	18,121,540.69
经营活动现金流入小计		65,997,787.02	85,350,959.06
购买商品、接受劳务支付的现金		20,469,739.37	39,829,632.56
支付给职工以及为职工支付的现金		2,402,689.49	2,371,802.91
支付的各项税费		2,592,515.81	2,728,840.48
支付其他与经营活动有关的现金		39,272,414.70	27,973,553.59
经营活动现金流出小计		64,737,359.37	72,903,829.54
经营活动产生的现金流量净额		1,260,427.65	12,447,129.52

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,217.70	90,172.42
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		861,217.70	15,090,172.42
投资活动产生的现金流量净额		-861,217.70	-15,090,172.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,006,380.00	7,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,683.01	426,075.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,770,063.01	8,356,075.44
筹资活动产生的现金流量净额		-4,770,063.01	7,643,924.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,370,853.06	5,000,881.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,649,813.04	648,931.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,278,959.98	5,649,813.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,176,430.42		28,399,515.03		52,943,877.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,176,430.42		28,399,515.03		52,943,877.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									410,442.24		15,048,022.27		15,458,464.51
（一）综合收益总额											15,458,464.51		15,458,464.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								410,442.24		-410,442.24			
1. 提取盈余公积								410,442.24		-410,442.24			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							1,482,671.48					1,482,671.48	
2. 本期使用							1,482,671.48					1,482,671.48	
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49			2,586,872.66		43,447,537.30		68,402,342.45	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				1,162,717.28		13,915,246.45		37,445,896.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				1,162,717.28		13,915,246.45		37,445,896.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,013,713.14		14,484,268.58		15,497,981.72
（一）综合收益总额											15,497,981.72		15,497,981.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,013,713.14		-1,013,713.14			
1. 提取盈余公积								1,013,713.14		-1,013,713.14			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							1,523,346.42					1,523,346.42	
2. 本期使用							1,523,346.42					1,523,346.42	
(六) 其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49			2,176,430.42		28,399,515.03		52,943,877.94	

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,176,430.42		19,587,873.82	44,132,236.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,176,430.42		19,587,873.82	44,132,236.73
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									410,442.24		3,693,980.14	4,104,422.38
（一）综合收益总额											4,104,422.38	4,104,422.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									410,442.24		-410,442.24	

1. 提取盈余公积								410,442.24		-410,442.24	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取							1,482,671.48				1,482,671.48
2. 本期使用							1,482,671.48				1,482,671.48
（六）其他											
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49			2,586,872.66		23,281,853.96	48,236,659.11

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				1,162,717.28		10,464,455.54	33,995,105.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				1,162,717.28		10,464,455.54	33,995,105.31
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,013,713.14		9,123,418.28	10,137,131.42
(一) 综合收益总额											10,137,131.42	10,137,131.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,013,713.14		-1,013,713.14	
1. 提取盈余公积									1,013,713.14		-1,013,713.14	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							1,523,346.42					1,523,346.42
2. 本期使用							1,523,346.42					1,523,346.42
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49			2,176,430.42		19,587,873.82		44,132,236.73

三、 财务报表附注

山东蓝川环保股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东蓝川环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈元英出资设立,2009年3月20日在山东省工商行政管理局登记注册,位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为91370104684671824R的营业执照,注册资本2,000.00万元,股份总数2,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年12月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属污水处理及其再生利用行业。主要经营范围为环保设备的生产、销售、技术开发、技术咨询、技术服务;环保工程专业承包(凭资质证经营);污水处理;大气污染治理;固体废物治理;城市垃圾收集、运输、清理;仪器仪表的销售;计算机软件开发及销售。

本财务报表业经公司2021年4月8日第二届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将济南仲君污水处理有限公司和济南西柳污水处理有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产-质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中未完工的工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 合同履约成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，合同履约成本根据投入法确认工程进度，配比确认营业收入，结转营业成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
工程设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产主要为仲宫污水改扩建工程、济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
仲宫污水处理厂改扩建工程	19
济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程	20

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6)

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司污水运营服务收入和工程施工收入确认的具体方法如下:

(1) 污水运营服务

公司提供污水运营服务属于在某一时段内履行的履约义务,按照与客户签订合同中所约定的按合同金额确认收入或按实际污水处理量确认收入。

(2) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务,根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度,并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	20,000.00	-20,000.00	
合同负债		17,699.12	17,699.12
其他流动负债		2,300.88	2,300.88

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%
土地使用税	以实际占用的土地面积	6.4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 %后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
济南仲君污水处理有限公司	25%
济南西柳污水处理有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)规定, 本公司污水服务收入自 2015 年 7 月 1 日起, 缴纳增值税后返还 70%。

2. 2019 年 11 月 28 日, 本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201937000807 的高新技术企业证书, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定, 本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 2019 年、2020 年、2021 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定, 企业从事环境保护、节能节水项目, 包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。济南仲君污水处理有限公司主要从事污水处理项目, 于 2018 年取得第一笔生产经营收入, 因此, 2020 年免征企业所得税; 济南西柳污水处理有限公司主要从事污水处理项目, 于 2020 年取得第一笔生产经营收入, 因此, 2020 年免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,250.84	20,807.85
银行存款	2,560,726.20	8,259,956.87
其他货币资金	25,708.33	25,629.82
合 计	2,600,685.37	8,306,394.54

(2) 其他说明

期末其他货币资金为存出投资款 63.68 元及土地复垦保证金 25,644.65 元, 其中土地复垦保证金部分使用受限。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,818,764.97	100.00	2,110,562.64	7.08	27,708,202.33
合 计	29,818,764.97	100.00	2,110,562.64	7.08	27,708,202.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,920,408.38	100.00	743,292.90	15.11	4,177,115.48
合 计	4,920,408.38	100.00	743,292.90	15.11	4,177,115.48

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,856,407.55	1,442,820.37	5.00
2-3 年	420,878.79	126,263.64	30.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
小 计	29,818,764.97	2,110,562.64	7.08

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	743,292.90	1,367,269.74						2,110,562.64
小 计	743,292.90	1,367,269.74						2,110,562.64

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南市南部山区管理委员会生态保护局	28,856,407.55	96.77	1,442,820.38
东明县环境保护局	440,880.82	1.48	440,880.82
枣庄市山亭区环境保护局	250,916.36	0.84	75,274.91
齐河县住房和城乡建设局	169,962.43	0.57	50,988.73

济南市高新区舜华路街道草山岭社区居民委员会	98,208.08	0.33	98,208.08
小 计	29,816,375.24	99.99	2,108,172.92

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	438,642.38	97.32		438,642.38	281,997.64	100.00		281,997.64
1-2 年	12,059.18	2.68		12,059.18				
合 计	450,701.56	100.00		450,701.56	281,997.64	100.00		281,997.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	388,386.18	86.17
济南鸿储市政工程有限公司	47,640.00	10.57
国网山东省电力公司济南供电公司	12,059.18	2.68
宋朋峰	1,514.00	0.34
济南市天桥区桑梓店街道办事处石门孙村村民委员会	1,102.00	0.24
小 计	450,701.36	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	81.58	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	45,154.35	18.42	5,467.72	12.11	39,686.63
合 计	245,154.35	100.00	205,467.72	83.81	39,686.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	200,000.00	85.53	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	33,848.29	14.47	4,152.41	12.27	29,695.88
合 计	233,848.29	100.00	204,152.41	87.30	29,695.88

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	200,000.00	200,000.00	100.00	回款可能性极低
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,554.35	2,077.72	5.00
3-4 年	300.00	150.00	50.00
4-5 年	300.00	240.00	80.00
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
小 计	45,154.35	5,467.42	12.11

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	41,554.35
3-4 年	300.00
4-5 年	200,300.00
5 年以上	3,000.00
小 计	245,154.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	1,512.41		202,640.00	204,152.41
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	565.31		750.00	1,315.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,077.72		203,390.00	205,467.72

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	215,687.00	203,600.00
代垫款项	29,467.35	26,608.29
备用金		3,640.00
合 计	245,154.35	233,848.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	押金保证金	200,000.00	4-5 年	81.58	200,000.00
代扣社保公积金	代垫款	29,467.35	1 年内	12.02	1,473.37
山东富豪汽车销售服务有限公司	押金保证金	12,087.00	1 年内	4.93	604.35
济南震美办公设备有限公司	押金保证金	3,000.00	5 年以上	1.22	3,000.00
山东省诚信行物业管理有限公司	押金保证金	300.00	3-4 年	0.12	150.00
	押金保证金	300.00	4-5 年	0.12	240.00
小 计		245,154.35		100.00	205,467.72

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面	跌价准备	账面
库存商品	93,501.54		93,501.54			
合同履约成本	4,937,100.96		4,937,100.96			
合 计	5,030,602.50		5,030,602.50			

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	452,732.56	22,636.63	430,095.93			

合 计	452,732.56	22,636.63	430,095.93			
-----	------------	-----------	------------	--	--	--

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其	
按组合计提		22,636.63					22,636.63
小 计		22,636.63					22,636.63

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	452,732.56	22,636.63	5.00
小 计	452,732.56	22,636.63	5.00

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	6,165,804.79	6,955,598.13
合 计	6,165,804.79	6,955,598.13

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	运输工具	其他设备	工程设备	合 计
账面原值				
期初数	340,556.81	170,195.96	3,799,792.03	4,310,544.80
本期增加金额	770,194.69			770,194.69
(1) 购置	770,194.69			770,194.69
本期减少金额			1,523,148.49	1,523,148.49
(1) 转入存货			1,523,148.49	1,523,148.49
期末数	1,110,751.50	170,195.96	2,276,643.54	3,557,591.00
累计折旧				
期初数	227,844.35	158,861.06	968,667.21	1,355,372.62
本期增加金额	158,532.75	1,256.28	736,364.34	896,153.37
(1) 计提	158,532.75	1,256.28	736,364.34	896,153.37

本期减少金额			635,914.50	635,914.50
(1) 转入存货			635,914.50	635,914.50
期末数	386,377.10	160,117.34	1,069,117.05	1,615,611.49
账面价值				
期末账面价值	724,374.40	10,078.62	1,207,526.49	1,941,979.51
期初账面价值	112,712.46	11,334.90	2,831,124.82	2,955,172.18

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
工程设备	2,276,643.54	1,069,117.05		1,207,526.49	
小 计	2,276,643.54	1,069,117.05		1,207,526.49	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程				47,721,355.04		47,721,355.04
合 计				47,721,355.04		47,721,355.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程	69,980,500.00	47,721,355.04	17,448,881.20		65,170,236.24	
小 计	69,980,500.00	47,721,355.04	17,448,881.20		65,170,236.24	

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程	93.13	100.00				自有资金
小 计	93.13	100.00				

10. 无形资产

项 目	污水运营特许权	合 计
账面原值		
期初数	51,731,930.37	51,731,930.37
本期增加金额	65,170,236.24	65,170,236.24

(1) 在建工程转入	65,170,236.24	65,170,236.24
期末数	116,902,166.61	116,902,166.61
累计摊销		
期初数	4,324,788.89	4,324,788.89
本期增加金额	5,966,445.64	5,966,445.64
计提	5,966,445.64	5,966,445.64
期末数	10,291,234.53	10,291,234.53
账面价值		
期末账面价值	106,610,932.08	106,610,932.08
期初账面价值	47,407,141.48	47,407,141.48

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,784,143.92	245,854.28	799,360.76	119,904.11
合 计	1,784,143.92	245,854.28	799,360.76	119,904.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	554,523.06	148,084.55
可抵扣亏损		21,341.32
小 计	554,523.06	169,425.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年		21,341.32	
小 计		21,341.32	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款		72,201.97
合 计		72,201.97

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	12,020,976.67	16,027,356.67
合 计	12,020,976.67	16,027,356.67

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	5,477,951.87	4,986,616.61
材料款	13,168,051.49	5,972,416.14
设备款		6,775,535.81
合 计	18,646,003.36	17,734,568.56

15. 预收款项

期初数为 0 元，与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1 之说明。

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
设备款		17,699.12
合 计		17,699.12

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1. 之说明

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	631,250.85	3,699,495.64	3,650,177.13	680,569.36
离职后福利—设定提存计划		27,036.88	27,036.88	
合 计	631,250.85	3,726,532.52	3,677,214.01	680,569.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	591,346.09	3,244,318.56	3,214,904.77	620,759.88
职工福利费		154,997.43	154,997.43	
社会保险费		156,402.45	156,402.45	
其中：医疗保险费		155,775.30	155,775.30	
工伤保险费		627.15	627.15	
住房公积金		110,602.66	110,602.66	
工会经费和职工教育经费	39,904.76	33,174.54	13,269.82	59,809.48
小 计	631,250.85	3,699,495.64	3,650,177.13	680,569.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		25,782.58	25,782.58	
失业保险费		1,254.30	1,254.30	
小 计		27,036.88	27,036.88	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	70,708.06	1,019,810.12
企业所得税	506,824.06	716,477.14
代扣代缴个人所得税	4,010.76	234.30
城市维护建设税	5,117.74	71,529.43
教育费附加	2,193.32	29,621.98
地方教育附加	1,462.21	21,212.10
地方水利建设基金	365.55	5,367.61
房产税	24,771.57	10,613.37
土地使用税	43,976.00	11,200.00
印花税	9,183.71	48,197.80
环境保护税	518.51	
合 计	669,131.49	1,934,263.85

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

拆借款	13,731,841.81	12,926,029.40
应付暂收款	639,128.03	389,236.03
合 计	14,370,969.84	13,315,265.43

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,058,854.17	5,023,090.28
合 计	11,058,854.17	5,023,090.28

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		2,300.88
合 计		2,300.88

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	23,500,000.00	7,500,000.00
合 计	23,500,000.00	7,500,000.00

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
递延运营费 收益	2,896,902.87	415,350.97	1,436,556.20	1,875,697.64	预收未来各期运营服务费收入
合 计	2,896,902.87	415,350.97	1,436,556.20	1,875,697.64	

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,367,932.49			2,367,932.49

合 计	2,367,932.49			2,367,932.49
-----	--------------	--	--	--------------

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		274,717.06	274,717.06	
合 计		274,717.06	274,717.06	

(2) 其他说明

安全生产费实际发生额大于按照本期工程施工确认收入金额的 1.5%计提金额，因此按照实际发生额列支。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,176,430.42	410,442.24		2,586,872.66
合 计	2,176,430.42	410,442.24		2,586,872.66

(2) 其他说明

本期本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	28,399,515.03	13,915,246.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,458,464.51	15,497,981.72
减：提取法定盈余公积	410,442.24	1,013,713.14
期末未分配利润	43,447,537.30	28,399,515.03

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	48,266,113.75	24,063,799.18	79,211,000.17	55,258,170.20
合 计	48,266,113.75	24,063,799.18	79,211,000.17	55,258,170.20

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	42,806.27	165,272.71
教育费附加	18,345.55	70,831.16
土地使用税	143,128.00	44,800.00
地方教育附加	12,230.36	47,220.78
房产税	84,928.08	42,453.48
环境保护税	15,959.43	10.71
地方水利建设基金	3,057.59	11,805.19
车船使用税	2,132.34	780.00
印花税	9,183.71	86,773.20
合 计	331,771.33	469,947.23

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	749,374.41	649,887.12
培训费	66,969.95	55,717.28
招待费	523,833.06	589,369.00
中介服务费	275,716.97	275,716.97
办公费	141,993.16	157,693.09
差旅费	19,779.5	127,776.69
折旧及摊销	893,471.49	54,701.47
交通费	60,223.32	38,959.52
其他	124,312.15	24,228.02
合 计	2,855,674.01	1,974,049.16

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费及维修	834,933.93	3,209,744.73
职工薪酬	1,083,409.33	1,095,017.26
实验检测费及咨询费	1,545.00	45,054.03
办公费	7,796.00	27,801.22

交通差旅费	3,565.00	10,476.53
折旧费	1,256.28	1,725.58
合 计	1,932,505.54	4,389,819.35

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,380,557.59	1,161,209.87
减：利息收入	13,832.26	14,461.01
银行手续费	7,167.32	10,959.49
合 计	2,373,892.65	1,157,708.35

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	614,919.69	823,966.14	563,755.50
合 计	614,919.69	823,966.14	563,755.50

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,368,585.05	1,520.46
合 计	-1,368,585.05	1,520.46

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-22,636.63	
合 计	-22,636.63	

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	599,654.71	1,271,680.13
递延所得税费用	-125,950.17	17,130.63

合 计	473,704.54	1,288,810.76
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,932,169.05	16,786,792.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,389,825.36	2,518,018.87
子公司适用不同税率的影响	1,214,869.27	-811,591.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,978.70	63,552.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,487.82	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,630.77	5,380.83
研发费的加计扣除	-203,482.14	-486,549.76
三免三减半	-3,130,629.60	
所得税费用	473,704.54	1,288,810.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	19,585,389.50	9,165,148.45
政府补助	725,655.50	296,300.00
保证金		1,754,000.00
利息收入	13,832.26	14,461.01
合 计	20,324,877.26	11,229,909.46

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	2,797,032.38	4,502,634.27
往来款	18,586,881.63	9,510,559.58
保证金		1,479,566.58
财务手续费	7,167.32	9,605.02
合 计	21,391,081.33	15,502,365.45

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	28,200.00	
合 计	28,200.20	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,458,464.51	15,497,981.72
加：资产减值准备	1,391,221.68	-1,520.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	896,153.37	818,940.84
无形资产摊销	5,966,445.64	2,731,445.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,542,457.59	1,161,209.87
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-125,950.17	17,130.63
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,143,368.51	710,753.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-24,741,383.86	-2,062,167.48
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,637,318.43	6,959,967.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,881,358.68	25,833,741.21
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,575,040.72	8,280,827.96

减：现金的期初余额	8,280,827.96	6,205,591.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,705,787.24	2,075,236.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,575,040.72	8,280,827.96
其中：库存现金	14,250.84	20,807.85
可随时用于支付的银行存款	2,560,726.20	8,259,956.87
可随时用于支付的其他货币资金	63.68	63.24
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,575,040.72	8,280,827.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其他说明：货币资金中 25,644.65 元为土地复垦保证金，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,644.65	土地复垦保证金
应收账款	27,079,092.17	应收账款质押借款
合 计	27,104,736.82	

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收山东省科学技术厅 20 年研发补助	216,200.00	其他收益	济南市科学技术局、济南市财政局、国家税务总局济南市税务局的济科发（2019）74 号《关于印发济南市企业研究开发财政补助实施办法的通知》
济南市槐荫区财政局融资补助	161,900.00	财务费用	济南市槐荫区财政局办公室的济槐财综（2020）40 号《关于下达 2019 年度中小微企业融资费用财政补贴资金预算指标的通知》
槐荫区科技局高企	100,000.00	其他收益	济南市人民政府办公厅的济政字（2020）

补助			20 号济南市人民政府《关于印发济南市高新技术企业培育三年行动计划(2020-2022 年)的通知》
收南管委规划发展局自动监控环保用电监管补助	80,000.00	其他收益	济南市财政局、济南市生态环境局的济财建指〔2020〕32 号关于下达 2020 年省级污染防治资金预算指标的通知
槐荫区科技局研发补助	73,100.00	其他收益	济南市科学技术局、济南市财政局、国家税务总局济南市税务局的济科发〔2019〕74 号关于印发《济南市企业研究开发财政补助实施办法的通知》
槐荫区科技局研发补助	73,000.00	其他收益	济南市科学技术局、济南市财政局、国家税务总局济南市税务局的济科发〔2019〕75 号《关于印发济南市企业研究开发财政补助实施办法的通知》
增值税返还	51,164.19	其他收益	《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号)
其他	21,455.50	其他收益	
小 计	776,819.69		

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南仲君污水处理有限公司	济南市历城区仲宫镇	济南市历城区仲宫镇	污水处理	100.00		设立
济南西柳污水处理有限公司	济南市历城区西营镇	济南市历城区西营镇	污水处理	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集

中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.99%(2019 年 12 月 31 日：99.96%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,579,830.84	50,017,937.92	25,054,880.63	24,963,057.29	
应付账款	18,646,003.36	18,646,003.36	18,646,003.36		
其他应付款	14,370,969.84	14,370,969.84	14,370,969.84		
小 计	79,596,804.04	83,034,911.12	58,071,853.83	24,963,057.29	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,550,446.95	30,148,466.47	22,225,914.39	7,922,552.08	
应付账款	17,734,568.56	17,734,568.56	17,734,568.56		
其他应付款	13,315,265.43	13,315,265.43	13,315,265.43		
小 计	59,600,280.94	61,198,300.46	53,275,748.38	7,922,552.08	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 7,500,000.00 元

(2019 年 12 月 31 日：人民币 12,500,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为宋茂成、袁翠娟，宋茂成为本公司第一大股东，持有本公司 75.21% 的股份，截至 2020 年 12 月 31 日，其中 780 万股（占本公司总股本 39.00%，其中 740 万股为有限售条件股份，40 万股为无限售条件股份）处于质押状态，但质押项下的借款已结清。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁翠娟	实际控制人配偶
王喜春	董事、副总经理
程珊珊	王喜春配偶
李立芳	董事会秘书、财务总监
赵尊房	李立芳配偶
宋永胜	股东
翟来菊	宋永胜配偶
山东和信工程建设咨询有限公司	实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王喜春	957,600.00	2019/1/22	2022/1/22	否
袁翠娟	6,290,000.00	2019/1/22	2022/1/22	否
宋茂成	1,710,000.00	2019/1/22	2022/1/22	否
宋茂成、袁翠娟	3,880,000.00	2017/8/16	2021/3/31	否

赵尊房、李立芳	1,460,000.00	2017/8/16	2021/3/31	否
宋茂成、袁翠娟	7,500,000.00	2019/4/24	2022/4/23	否
王喜春、程珊珊	7,500,000.00	2019/4/24	2022/4/23	否
宋茂成、袁翠娟	30,000,000.00	2020/5/26	2023/5/25	否
宋永胜、翟来菊	30,000,000.00	2020/5/26	2023/5/25	否

注：宋茂成、袁翠娟、王喜春分别以其自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证，该短期借款本金期末余额 4,000,000.00 元；宋茂成、袁翠娟、赵尊房、李立芳分别以其自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证，该短期借款本金期末余额 8,000,000.00 元；宋茂成、袁翠娟、王喜春、程珊珊为公司长期借款提供连带责任保证，该长期借款本金期末余额 7,500,000.00 元；宋茂成、袁翠娟、宋永胜、翟来菊为公司长期借款提供连带责任保证，该长期借款本金期末余额 27,000,000.00 元

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宋茂成	1,200,000.00	2018/6/26	2020/6/17	已归还
宋茂成	1,200,000.00	2018/8/16	2020/6/17	已归还
宋茂成	1,100,000.00	2019/4/29	2020/7/1	已归还
宋茂成	400,000.00	2019/3/14	2020/7/1	已归还
宋茂成	500,000.00	2019/4/4	2020/7/1	已归还
宋茂成	800,000.00	2019/7/5	2020/7/1	已归还
宋茂成	4,900,000.00	2019/8/22	2020/7/1	已归还
宋茂成	113,500.00	2019/12/11	2020/7/1	已归还
宋茂成	1,000,000.00	2019/12/17	2020/7/1	已归还
宋茂成	1,400,000.00	2020/1/8	2020/7/1	已归还
宋茂成	700,000.00	2020/1/19	2020/7/13	已归还
宋茂成	3,050,000.00	2020/3/17	2020/7/13	已归还
宋茂成	2,050,000.00	2020/4/20	2020/6/1	已归还
宋茂成	126,500.00	2020/4/21	2020/5/18	已归还
宋茂成	1,373,500.00	2020/4/21		尚未归还
宋茂成	50,000.00	2020/4/28		尚未归还
宋茂成	200,000.00	2020/5/14		尚未归还
宋茂成	300,000.00	2020/5/20		尚未归还
宋茂成	2,000,000.00	2020/7/15		尚未归还

宋茂成	3,000,000.00	2020/7/22		尚未归还
宋茂成	350,000.00	2020/8/19		尚未归还
宋茂成	300,000.00	2020/8/28		尚未归还
宋茂成	1,100,000.00	2020/9/23		尚未归还
宋茂成	1,300,000.00	2020/9/24		尚未归还
宋茂成	200,000.00	2020/9/27		尚未归还
宋茂成	600,000.00	2020/9/29		尚未归还
宋茂成	1,200,000.00	2020/12/29		尚未归还

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	432,152.00	480,608.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	宋茂成	12,612,628.03	11,602,736.03
小 计		12,612,628.03	11,602,736.03

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
污水运营	29,810,050.38	14,175,375.72
工程施工	18,314,470.44	9,823,875.83
其他	141,592.93	64,547.63
小 计	48,266,113.75	24,063,799.18

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,369,568.90	100.00	685,347.27	6.03	10,684,221.63
合 计	11,369,568.90	100.00	685,347.27	6.03	10,684,221.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	32,662,357.42	100.00	595,390.35	1.82	32,066,967.07
合 计	32,662,357.42	100.00	595,390.35	1.82	32,066,967.07

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,314,457.42	685,347.27	52.14
合并范围内关联方组合	10,055,111.48		
小 计	11,369,568.90	685,347.27	6.03

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	352,100.00	17,605.00	5.00
2-3 年	420,878.79	126,263.64	30.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
小 计	1,314,457.42	685,347.27	52.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	10,307,211.48
1-2 年	100,000.00

2-3 年	420,878.79
5 年以上	541,478.63
合 计	11,369,568.90

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	595,390.35	89,956.92						685,347.27
小 计	595,390.35	89,956.92						685,347.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南西柳污水处理有限公司	10,055,111.48	88.44	
东明县环境保护局	440,880.82	3.88	440,880.82
济南市南部山区管理委员会生态保护局	352,100.00	3.10	17,605.00
枣庄市山亭区环境保护局	250,916.36	2.21	75,274.91
齐河县住房和城乡建设局	169,962.43	1.49	50,988.73
小 计	11,268,971.09	99.12	584,749.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.52	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	38,354,434.71	99.48	5,467.72	0.01	38,348,966.99
合 计	38,554,434.71	100.00	205,467.72	0.53	38,348,966.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.83	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,887,631.15	99.17	3,970.41	0.02	23,883,660.74

合 计	24,087,631.15	100.00	203,970.41	0.85	23,883,660.74
2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款					
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	200,000.00	200,000.00	100.00	回款可能性极低	
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00		
3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款					
组合名称	期末数				
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		
合并范围内关联方组合	38,309,280.36				
账龄组合	45,154.35	5,467.72	12.11		
其中：1 年以内	41,554.35	2,077.72	5.00		
3-4 年	300.00	150.00	50.00		
4-5 年	300.00	240.00	80.00		
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00		
小 计	38,354,434.71	5,467.72	0.01		
(2) 账龄情况					
项 目			期末账面余额		
1 年以内			18,081,311.85		
1-2 年			1,235,3500.00		
2-3 年			7,916,022.86		
3-4 年			300.00		
4-5 年			200,300.00		
5 年以上			3,000.00		
小 计			38,554,434.71		
(3) 坏账准备变动情况					
项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)		
期初数	1,330.41		202,640.00	203,970.41	
期初数在本期					
--转入第二阶段					
--转入第三阶段					

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	747.31		750.00	1,497.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,077.72		203,390.00	205,467.72

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	38,309,280.36	23,857,422.86
押金保证金	215,687.00	203,600.00
代垫款	29,467.35	26,608.29
合 计	38,554,434.71	24,087,631.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
济南仲君污水处理有限公司	合并范围内 关联方	9,120,000.00	1 年以内	23.65	
		6,118,400.00	1-2 年	15.87	
		7,916,022.86	2-3 年	20.53	
济南西柳污水处理有限公司	合并范围内 关联方	8,919,757.50	1 年以内	23.14	
		6,235,100.00	1-2 年	16.17	
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	押金保证金	200,000.00	4-5 年	0.52	200,000.00
代扣社保公积金	代垫款	29,467.35	1 年以内	0.08	1,473.37
山东富豪汽车销售服务有限公司	押金保证金	12,087.00	1 年以内	0.03	604.35
小 计		38,550,834.71		99.99	202,077.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对 子 公 司 投	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72

资						
合	30,000,0	91,5	29,908,4	30,000,0	91,5	29,908,4
计	00.00	59.28	40.72	00.00	59.28	40.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
济南仲君污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		91,559.28
济南西柳污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
小 计	30,000,000.00			30,000,000.00		91,559.28

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,609,316.12	10,961,544.09	65,019,820.15	47,405,956.95
合 计	20,609,316.12	10,961,544.09	65,019,820.15	47,405,956.95

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,083,409.33	1,095,017.26
材料费及维修	834,933.93	3,209,744.73
实验检测费及咨询费	1,545.00	45,054.03
办公费	7,796.00	27,801.22
交通差旅费	3,565.00	10,476.53
折旧费	1,256.28	1,725.58
合 计	1,932,505.54	4,389,819.35

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	725,655.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	725,655.50	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	108,848.33	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	616,807.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	25.48	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.46	0.74	0.74

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,458,464.51
非经常性损益	B	616,807.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,841,657.34
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	52,943,877.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	60,673,110.20
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	25.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	24.46%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,458,464.51
非经常性损益	B	616,807.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,841,657.34
期初股份总数	D	20,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K-H} \times \frac{I}{K-J}$	20,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.77
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.74

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东蓝川环保股份有限公司

二〇二一年四月九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东蓝川环保股份有限公司董秘办